

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

- فيما لا يعد تحفظاً من جانبنا ، تم توقيع عقد ابتدائي جديد بين هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة و الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني - شركة تابعة - بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ بشأن ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتي على ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري وبناء عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة ارض مشروع مدينتي عند توقيع العقد النهائي للأرض (إيضاح ١٣) .

القاهرة في : ١٣ مايو ٢٠١٥

مراقبا الحسابات

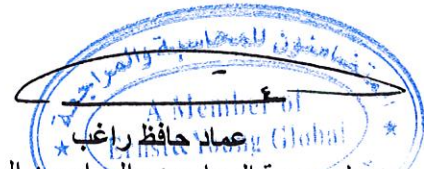


مجدي حشيش وشركاه
مجدي حشيش

س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ٣ / ٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣,٩٤٨,٧٥٠,٢٨٠	٣,٩٤١,٢١٣,٣٢١	(٤)	أصول غير متداولة
٥,٧٨٤,٦٩١	٥,٤٣٨,٨٠٩	(٥)	أصول ثابتة
١,٤٢٤,٩٨٣,٧٤٨	١,٤٨١,٦١٢,٤٤٩	(٦)	أصول غير ملموسة
١٥,٠٤٢,٤٨٥,٣٣٧	١٥,٠٤٢,٤٨٥,٣٣٧	(٧)	مشتريات تحت التنفيذ
٣,٠٢٢,٦٩٦	٤,٢٨٣,٠١٢	(٨)	الشهرة
٤٥,٠٤٧,١٤٣	٤٧,٥٠٣,٣٥٦	(٩)	استثمارات فى شركات شقيقة
١,٠٧٥,٠٨٤,٠٠٢	١,٢٧٤,٤٠٧,١١٦	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢١,٥٤٥,١٥٧,٨٩٧	٢١,٧٩٦,٩٤٣,٤٠٠		استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٦,٣٥٧,٩٢٨,٢٠٦	١٩,٢٩٤,٥٤١,٧٠٩	(١٣)	أعمال تحت التنفيذ
٢٩,٦٢٩,٣٦٣	٢٨,٩٧٩,٦٣٢	(١٤)	المخزون
١٥,١٨٤,٧٠٤,٦١٩	١٤,٥٥٤,٥٠٤,٩٦٧	(١٢)	عملاء وأوراق قبض
١,٦١٣,٢٢٩,٢٥٤	١,٨٠١,٤٧٠,٨٨٠	(١٥)	دفعات مقدمه وأرصدة مدينة أخرى
٢٥,٨٤١,٨٩٧	٢٥,٨٤١,٨٩٧	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٧٥١,٢٨٨,٩١٣	٦٠٤,٥٧٣,٣٩٦	(١٠)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٩٠,١٤٢,٢٠١	٧٥,٦٤٠,٢٢٢	(١١)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٦٣٦,٣٩٩,٩٩٩	١,٧٣٦,٥٤١,٩٧٧	(١٦)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٣٥,٦٨٩,١٦٤,٤٥٢	٣٨,١٢٢,٠٩٤,٦٨٠		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦,٢٣٨,٢٧٥	٩,٠٧٩,٠٧٧		بنوك سحب على المكشوف
١,٨٨٩,٤٥٧,٣٤١	٣,٦٩٧,٤٢٣,٠٣٩	(١٧)	الدائنون وأوراق الدفع
٤٦٤,٧٥١,٣٩٥	٤٧٨,٨١٤,٥٦٠	(٢٥)	التسهيلات
٦٥٠,٦١٣,١٤٦	٦٤٦,٣٧٦,٠٥٦	(٢٥)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات
١٨,٩٧٠,٥٥٣,٧٤٩	١٩,٣٢٣,٩٣٧,٨٨٥	(١٨)	عملاء دفعات مقدمه
١٨,٩١١,٥٤٦	٣٢٠,٣١٧,٣٧٤	(١٩)	دائنو توزيعات
٥٣٠,٣٢٥,٧٤٧	٥٨٢,٥٨٣,١٤٤	(٢٧)	ضرائب الدخل المستحقة
٣,٦٠٩,١٨٧,٥٤٧	٣,٧٨٩,٢٨٨,٩٠٨	(٢٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٦,١٤٠,٠٣٨,٧٤٦	٢٨,٨٤٧,٨٢٠,٠٤٣		مجموع الالتزامات المتداولة
٩,٥٤٩,١٢٥,٧٠٦	٩,٢٧٤,٢٧٤,٦٣٧		رأس المال العامل
٣١,٠٩٤,٢٨٣,٦٠٣	٣١,٠٧١,٢١٨,٠٣٧		مجموع الاستثمار

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة – تابع

في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ٣ / ٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢١)	يتم تمويله على النحو التالى :
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢١)	حقوق الملكية
٢١٩,٤٠١,٩٣٨	٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤	(٢٢)	رأس المال المرخص به
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٨,٦٥٣,٧٧٢	١١,١٠٩,٩٨٤	(٢٤)	احتياطي قانونى
٣١٢,٣٤٣	٣١٢,٣٤٣		احتياطي عام
٤,٧٤٨,١٩٢,١٦٢	٥,٢٢٧,٧٦٨,٦٥٤		صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٦٨١,٨٠٤,١١٧	١٨٧,٩٧٠,٤٦٢		ترجمة كيان أجنبي
٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦	٢٦,٣٤٥,١٥٣,٦٠١		أرباح مرحلة
٨٩٨,٥٣٧,٤٦١	٨٩٢,٩٠٧,١٨٠		أرباح الفترة / العام
٢٧,٢٥٤,٢٦٠,٠٥٧	٢٧,٢٣٨,٠٦٠,٧٨١		حقوق مساهمي الشركة الأم
			حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
١,٩٤٠,٢٩٦,٩٩٩	١,٩٣٠,٣٥١,٣٢٧	(٢٥)	الالتزامات غير المتداولة
١,٨٢٥,٥٣١,٤٠٢	١,٨٢٢,٩١٣,٨٥٠	(٢٦)	قروض و تسهيلات ائتمانية
٧٤,١٩٥,١٤٥	٧٩,٨٩٢,٠٧٩	(٢٧)	الالتزامات طويلة الأجل
٣,٨٤٠,٠٢٣,٥٤٦	٣,٨٣٣,١٥٧,٢٥٦		التزامات ضريبية مؤجلة
٣١,٠٩٤,٢٨٣,٦٠٣	٣١,٠٧١,٢١٨,٠٣٧		مجموع الالتزامات طويلة الأجل
			مجموع حقوق المساهمين والالتزامات غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥

من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح	
١,١٣٩,٠٥٥,٩٢٦	١,١٤٠,٣٤٨,١٥٤	(٢٨)	إيرادات النشاط
(٨٢٧,٠٤٧,٦٧١)	(٨٢٨,٤٢٦,١٢٩)	(٢٨)	تكاليف النشاط
٣١٢,٠٠٨,٢٥٥	٣١١,٩٢٢,٠٢٥		مجموع الربح
(٩٣,٤٣٦,٠٣٢)	(٥٤,٩١٢,٨٨٨)		مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية
(٣٠,٦٦٢,٦٦٤)	(٣١,٦٩٠,٠٦٣)	(٥,٤)	اهلاك واستهلاك
١٨٧,٩٠٩,٥٥٩	٢٢٥,٣١٩,٠٧٤		أرباح التشغيل
٤,٧١٠,٣٧٤	٨,٨٣٥,٣٩٥	(٣٢)	فوائد دائنة
-	١١,٤١٨,٦٦٢	(٣٢)	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	١٨٨,٩٢٣	(١٠)	استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٨,٣٨٨,٤٩٠	١٠,٠٢٠,٩٠٠	(٣٢)	عائد أذون خزانة
(٢٦,٨٢٨,٨٦٣)	(٢٧,٥٩٠,١٥٩)		مصروفات تمويلية
٢,٠٩٩,٨٤٦	٢٧٤,٩٩٩	(٢٩)	توزيعات أرباح
١٩١,٦٦٢	٣,١٣٧,٢٤١	(٣٠)	إيرادات بيع استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦,٥٧٩,١٨١	(٦٨٠,٢٥٢)	(١١)	(خسائر) إيرادات إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٠٢,٠٨٤)	١,٢٦٠,٣١٧	(٨)	حصة الشركة في أرباح (خسائر) شركات شقيقة
٢٢,٣٤٨,٢٣٨	٢٩,٠٧٢,٧٤٠	(٣١)	إيرادات أخرى
٢٨,٤١٥	٤٦٦,٥٤٢	(٤)	أرباح رأسمالية
(١٦٧,٤٠٠)	(١٧٨,٩٥٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٦٤٣,٧٩٩	١٤,٢٥١,٧٦٤		أرباح فروق العملة
٢٠٥,٦٠١,٢١٧	٢٧٥,٧٩٧,١٩٦		صافي الربح قبل الضرائب
(٥٣,٩٨٩,٠٩٠)	(٨٤,٢٨٣,١٩٦)	(٢٧)	ضريبة الدخل
٦,٩٠٠,٥٩٣	(٥,٦٩٦,٩٣٣)	(٢٧)	الضريبة المؤجلة
١٥٨,٥١٢,٧٢٠	١٨٥,٨١٧,٠٦٧		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
(٢,٢٩٠,٠٨٦)	(٢,١٥٣,٣٩٥)		حقوق الأقلية
١٦٠,٨٠٢,٨٠٦	١٨٧,٩٧٠,٤٦٢		صافي أرباح الفترة (مساهمي الشركة الأم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة مجموعة طلعت مصطفي القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥

صافي أرباح غير محقة من استثمارات مشاركة للبيع	ترجمة كيان أجنبي	أرباح مرحلة جنيه مصري	أرباح الفترة جنيه مصري	جنيه مصري الإجمالي	حقوق الأقلية جنيه مصري	جنيه مصري الإجمالي
٨,١٥٣,٧٧٢	٣١٢,٣٤٣	٦٨١,٨٠٤,١١٧	٦٨١,٨٠٤,١١٧	٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٦٦	٨٩٨,٥٣٧,٤٦١	٢٧,٢٥٤,٢٦٠,٠٥٧
-	-	١٨٧,٩٧٠,٤٦٢	(٦٨١,٨٠٤,١١٧)	١٨٧,٩٧٠,٤٦٢	(٢,١٥٣,٣٩٥)	١٨٥,٨١٧,٠٦٧
-	-	١٠٢,٠٧٩,٣٣١	-	١٠٢,٠٧٩,٣٣١	-	١٠٢,٠٧٩,٣٣١
-	-	(١,١٣١,٩٥٦)	-	(١,١٣١,٩٥٦)	(٣,٤٧٦,٨٨٦)	(٣,٤٧٦,٨٨٦)
-	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	-
٧,٤٥٦,٢١٢	-	-	-	٧,٤٥٦,٢١٢	-	٧,٤٥٦,٢١٢
١١,١٠٩,٩٨٤	٣١٢,٣٤٣	٥,٢٢٧,٧٦٨,١٥٤	١٨٧,٩٧٠,٤٦٢	٢٦,٣٤٥,١٥٣,٦٠١	٨٩٢,٩٠٧,١٨٠	٢٧,٢٣٨,٠٦٠,٧٨١
-	-	٤,٤٧١,٥٥٨,٤٢٠	٥٨٥,١٨٥,٤٥٩	٢٥,٩٨٢,٨٥١,١١٧	٩١٢,٠٤١,٩٤٣	٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٦٠
-	-	٥٨٥,١٨٥,٤٥٩	(٥٨٥,١٨٥,٤٥٩)	-	-	-
-	-	(٣,٥٤٥,٠٦٧)	١٦٠,٨٠٢,٨٠٦	١٦٠,٨٠٢,٨٠٦	(٢,٣٩٠,٠٨٦)	١٥٨,٥١٢,٧٢٠
-	-	(١,١٧٤,٣٧٧)	-	-	(٣,٥٤٥,٠٦٧)	(٣,٥٤٥,٠٦٧)
-	-	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	(٧٣٢,١٦٠)	(٧٣٢,١٦٠)
-	-	-	-	-	-	-
١٦٠,٠٠٠	١٢,٨٢٣	-	-	١٦٠,٠٠٠	-	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)
١١,٣٢٠,٠٠٠	٤٤٤,١٣٦	٤,٧٤٨,٩٤٩,٥٤٠	١٦٠,٨٠٢,٨٠٦	٢٥,٨٣٨,٢٥٦,٦٨٤	٩٠٩,٠١٨,٦٩٧	٢٦,٧٤٧,٢٧٥,٣٨١

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤

المحول إلى الأرباح المرحلة

أرباح الفترة

تسويات على الأرباح المرحلة

تسويات على حقوق الأقلية

إحتياطي قفون

توزيعات أرباح

ترجمة كيان أجنبي

صافي أرباح غير محقة من استثمارات مشاركة للبيع

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤

* ناتجة عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وقوزيعات الأرباح الخاصة بالأقلية في الشركات التابعة .

** ترجمة كيان أجنبي ناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة سويس جرين .

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥

من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح	
٢٠٥,٦٠١,٢١٧	٢٧٥,٧٩٧,١٩٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى أرباح الفترة قبل الضرائب و حقوق الأقلية
٣٠,٦٦٢,٦٦٤	٣١,٦٩٠,٠٦٣	(٥٤)	تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطته التشغيل :
(٤١,٩٦٨)	(١٨٨,٩٢٣)	(١٠)	إهلاك واستهلاك
(١٣,٠٩٨,٨٦٤)	(٣٠,٢٧٤,٩٥٧)	(٣٢)	إيراد استهلاك سندات
(٢,٠٩٩,٨٤٦)	(٢٧٤,٩٩٩)	(٢٩)	إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانة
			(إيرادات) توزيعات أرباح
(١٩١,٦٦٢)	(٣,١٣٧,٢٤١)		(إيرادات) بيع استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٦,٥٧٩,١٨١)	٦٨٠,٢٥٢	(١١)	خسائر (إيرادات) إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٠٢,٠٨٤	(١,٢٦٠,٣١٧)	(٨)	حصة الشركة في (أرباح) خسائر شركات شقيقة
(٢٨,٤١٥)	(٤٦٦,٥٤٢)	(٤)	(أرباح) رأسمالية
(٦٤٣,٧٩٩)	(١٤,٢٥١,٧٦٤)		(أرباح) فروق عملة
٢١٣,٨٨٢,٢٣٠	٢٥٨,٣١٢,٧٦٨		صافى أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
(٥٤,٨٩٧,٢٠٠)	(٢,٩٣٦,٦١٣,٥٠٣)	(١٣)	التغير فى أعمال تحت التنفيذ
١,٠٥٤,٥٠١	٦٤٩,٧٣١		التغير فى المخزون
(٣٢٥,٩٤٢,٧٨٢)	٦٣٠,١٩٩,٦٥٢	(١٢)	التغير فى العملاء و أوراق القبض
(١١٢,٧١٧,٤٢٠)	(١٧١,٨٨٠,٧١٢)	(١٥)	التغير فى أرصدة الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى
(٤٧٠,٤٢٦,٦٥٩)	١,٨٠٧,٩٦٥,٦٩٨		التغير فى الدائنون و أوراق الدفع
٢٣,٨٠٨	(٢,٦١٧,٥٥٢)		التغير فى الالتزامات طويلة الأجل
٦٩٥,١١٥,٢٧٤	٣٥٣,٣٨٤,١٣٦		التغير فى العملاء دفعات مقدمة
١,١١١,٨١٠	٣٠١,٤٠٥,٨٢٨		التغير فى دائنات توزيعات
(١٠٥,٩٧٨,١٩٤)	١٦,٩٥٨,٩٦٩	(١١)	التغير فى استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٦,٦٠٠,٣٨٢)	(٣٢,٠٢٥,٧٩٩)	(٢٧)	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
٣٢١,٥٤٣,٧٨٤	١٨٠,١٠١,٣٦١	(٢٠)	التغير فى الأرصدة الدائنة الأخرى
١٤٦,١٦٨,٧٧٠	٤٠٥,٨٤٠,٥٧٧		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣١,٧٨١,١٦٩)	(٨٠,٦٧٠,٩٦٩)	(٦٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣,٢٥٦,٦٤٨	٧٠١,٥٨٩	(٤)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٢,٠١٨,٣٧٤	(٥٢,٤١٨,٦٧٤)	(١٠)	(مدفوعات) مقبوضات استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢,٠٩٩,٨٤٦	٢٧٤,٩٩٩	(٢٩)	متحصلات من توزيعات أرباح
(٤,٤٠٦,٣٠١)	(١٣٢,١١٣,٠٥٥)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
١٠,٤٢٢,٨٤٠	١٣,٩١٤,٠٤٣	(٣٢)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤١,٤٧٨,٣١٦)	(١١٩,٥٩٧)	(٢٥)	إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانة محصلة
(٣١,٠٥٥,٤٧٦)	١٣,٧٩٤,٤٤٦		(مدفوعات) مقبوضات من قروض وتسهيلات
٦٤٣,٧٩٩	١٤,٢٥١,٧٦٤		صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
١١١,٣٥٠,٧٩٢	٣٠١,٧٧٣,٧٣٢		أثر التغير فى أسعار الصرف
(٣,٢١٥,٣٩٨)	(٢٠٤,٤٧٢,٥٥٦)		صافى حركة النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٦٦٣,٨٤٧,٠٠٧	١,٦٣٠,١٦١,٧٢٤		تسويات غير نقدية*
٧٧١,٩٨٢,٤٠١	١,٧٢٧,٤٦٢,٩٠٠	(١٦)	النقدية وما فى حكمها - أول الفترة
			النقدية وما فى حكمها - آخر الفترة

* تتمثل فى الأثر الغير نقدى الناتج قيود استبعاد المعاملات بين الشركات وأثر التغير فى أسعار الصرف الخاصة بترجمة القوائم المالية للكيان الأجنبي.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية في ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧. ومدة الشركة ٢٥ سنة.
- ويتمثل غرض الشركة في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو الدخول في زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة ومحلها القانوني ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ في ١٢ مايو ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢ - أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

- أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .
- أعدت القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري .
- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي تقاس بالقيمة العادلة .
- أن السياسات المحاسبية مطابقة لتلك التي تم استخدامها في الفترة السابقة .

٣ - أسس تجميع القوائم المالية

- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة وكذلك الأرباح (الخسائر) غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند تجميع القوائم المالية .
- تم إظهار حقوق الأقلية كبنء مستقل في الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية في صافى نتائج الشركات التابعة كبنء مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة. وفي الحالات التي تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية في خسائر الشركات التابعة حصتهم في صافى أصول تلك الشركات، تدرء الزيادة و أية خسائر إضافية تتعلق بشركاء الأقلية في حصة الشركة من صافى نتائج هذه الشركات التابعة باستثناء ما تعهد به من قبل الشركاء الأقلية من تحمل لهذه الخسائر. وفي حالة تحقيق الشركات التابعة لأرباح لاحقة للخسائر المذكورة أعلاه، تقيد هذه الأرباح بالكامل لحساب حصة الشركة في صافى نتائج الشركات التابعة هذه لءين استرداد ما تم تحمله من حصة شركاء الأقلية من الخسائر التي تحملتها الشركة سابقاً.

- تتبع الشركة سياسة بموجبها يتم معاملة المعاملات مع شركاء الأقلية كمعاملات مع أطراف خارجية. ينتج عن بيع حصة لشركاء الأقلية أرباح أو خسائر للشركة ويتم إدراجها ضمن قائمة الدخل. كما ينتج عن شراء حصة من شركاء الأقلية شهرة المتمثلة في الفرق بين المبلغ المدفوع والحصة المشتراه في صافي القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ والفرق بين صافي القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ والقيمة الدفترية لأصول الشركات التابعة يحمل على حقوق الملكية.

- تشمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفى القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (معاً المجموعة) المذكورة أدناه، الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية ونفس السياسات المحاسبية مطبقة في كافة الشركات.

- يتم إدراج الشركة التابعة في القوائم المالية المجمعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

- يتم استخدام طريقة الشراء في المحاسبة عن عمليات اقتناء الشركة لشركات ويتم قياس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة أو المقابل الذي قدمته الشركة من أصول للشراء و/أو أدوات حقوق ملكية مصدرة و/أو التزامات تكبدتها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقنتاة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافي الأصول بما في ذلك الالتزامات المحتملة المقنتاة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، بغض النظر عن وجود أية حقوق للأقلية. وتعتبر الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في ذلك الصافي "شهرة". وإذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للصافي المشار إليه، يحمل الفرق مباشرة في قائمة الدخل.

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبه أكبر من ٥٠% من رأس مالها وبيانها كما يلي:

نسبة المساهمة	إسم الشركة التابعة
٩٩,٩٩%	- الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني *
٩٦,٩٣%	- شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري **
٧٢,١٨%	- شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ***
٤٠%	- شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ****

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني ١,٦٤% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:

٩٩%	- المصرية للخدمات التجارية (ش.م.م)
٩٨%	- الرحاب للإدارة (ش.م.م)
٧٣,٣%	- الهندسية لأنظمة المباني المتطورة (ش.م.م)
١٠٠%	- الرحاب للتوريد (ش.م.م)
٩٠%	- التيسير للتمويل العقاري (ش.م.م)
٥٠%	- الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية (ش.م.م)
٨٥%	- مدينتى للطاقة الكهروميكانيكية (ش.م.م)
٩١%	- مدينتى لإدارة المشروعات (ش.م.م)
٧٠%	- شركة سويس جرين - سويسرا

**** تمتلك شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري نسبة ٦٠% من رأسمال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م، وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:**

- شركة الربوة للخدمات الترفيهية (ش.م.م) %٩٥,٥٠
- الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (ش.م.م) %٩٦,٥١
- وشركتها التابعة: شركة مرسى السديد للتنمية العقارية %٩٩,٩
- الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م) %٧٥,١٣ وشركاتها التابعة كالتالي:
- شركة نوافبارك - القاهرة (ش.م.م) %٩٩,٩٩
- شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية (ش.م.م) %٩٧,٥٩
- شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي (ش.م.م) %٨٤,٤٤
- شركة النيل للفنادق (ش.م.م) %١٠٠
- شركة الأقصر للتطوير العمراني والسياحي (ش.م.م) %١٠٠

***** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٧,٨٢% من رأسمال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمراني، الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية) . إستحوذت شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري في عام ٢٠١٤ على نسبة ٦٢,٥% من شركة أسكندرية لإدارة المشروعات.**

****** تساهم شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية (ش.م.م) بصورة مباشرة في كل الشركات التالية:**

- شركة الماي فير للخدمات الترفيهية (ش.م.م) %٩٥,٥٠
- شركة بورت فينيس للتنمية السياحية (ش.م.م) %٩٠,٢٧

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك حسابات المجموعة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها المجموعة، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بقيمتها التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف وقت المعاملة.

تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة وقت تحديد القيمة العادلة.

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تدرج الأصول الثابتة بصافي التكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الإضمحلال ، ويتم حساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي المقدر للأصل ولا يتم إهلاك الاراضي وفقاً لما يلي :

بيان الأصل	السنوات
مبانى وإنشاءات	٢٠ - ٨٠
وسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٣ - ٨
أثاث وتجهيزات	٥ - ١٠
أجهزة حاسب آلى	٣ - ٨
معدات بحرية	٢ - ١٠

يبدأ استهلاك الأصول تحت التكوين عندما تكون متاحة للاستخدام وفي المكان والحالة التي تصبح عليها قادرة للتشغيل ويتم هذا عند رفعها على بند الأصول الثابتة .

يتم رسملة النفقات اللاحقة للاقتناء فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصول الثابتة ويتم المحاسبة عن النفقات الجديدة كأصول جديدة، ويتم استبعاد القيمة الدفترية للأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروف .

الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلى والتراخيص الخاصة بها ، يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

بعد الاعتراف المبدئي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

يتم إستهلاك الأصول الغير ملموسة بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها (٥ سنوات).

مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ التى تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام فى التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الإضمحلال أن وجدت .

الاستثمار العقارى

الاستثمارات العقارية هى عقارات (مبانى أو اراضى أو كلاهما) يحتفظ بها بغرض الحصول على إيجار أو ارتفاع قيمتها .
عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة متضمنة كافة المصروفات المتعلقة بها حتى تاريخ التشغيل أو الحصول عليها .
بعد الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر فى قائمة الدخل .

الاستثمارات

استثمارات في الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً والتي ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة. باستثناء عندما يبوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) فإن الاستثمارات في شركات شقيقة تظهر ضمن الميزانية بالتكلفة، بالإضافة إلى التغيرات في حصة الشركة لصافي أصول الشركات الشقيقة (طريقة حقوق الملكية)، بعد خصم أي خسائر للاضمحلال، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة .

تعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة.

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبنية كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تصنف الاستثمارات في هذه المجموعة، إما استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة أو استثمارات تم تخصيصها عند الاقتناء ليُدْرَج التغير في قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر، الاستثمارات المصنفة كمقتناة لأغراض المتاجرة تم اقتناءها أساساً لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدد قصيرة الأجل .

يتم تخصيص الاستثمارات من قبل الإدارة عند الاقتناء كأصول مالية مقتناة ليُدْرَج التغير في قيمتها من خلال الأرباح والخسائر حين ينطبق عليها متطلبات هذا التصنيف كما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٥ ولا ينطبق هذا التصنيف على الاستثمارات في الأوراق المالية غير المتداولة التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق به .

بعد القياس الأولى، تقاس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم إظهار أي فروقات ناجمة عن التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل المجمعة للفترة التي تنشأ فيها.

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوماً منها خسائر الاضمحلال في القيمة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة و أيضاً من خلال عملية الاستهلاك، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع هي الأصول الغير متداولة والتي من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع - بشكل اساسي - وليس من الاستمرار في استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع ايهما اقل.

وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

أذون الخزانة

يتم تقييم أذون الخزانه التي يتم شرائها عند الأصدار الأولى بالتكلفة، وبعد الاعتراف الأولى الفرق بين تكلفة الاقتناء و القيمة المحققة خلال الفترة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق تسجل بطريقة القسط الثابت باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

بعد الاعتراف المبدئي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي لها (٥ سنوات) .

الشهرة

تتمثل الشهرة في الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لنصيب الشركة في صافي الأصول القابلة للتمييز والالتزامات المحتملة الخاصة بالشركات التابعة أو الشركات الشقيقة عند تاريخ الاقتناء. يتم إدراج الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة تحت بند الأصول غير المتداولة ويتم إدراج الشهرة الناتجة عن شراء الشركات الشقيقة ضمن بند الاستثمارات في الشركات الشقيقة في نهاية كل سنة مالية . يتم تقييم انخفاض الشهرة على أن يتم إظهارها بالتكلفة ناقصاً مجمع الإضمحلال إن وجد .

الأعمال تحت التنفيذ

يتم تصنيف الوحدات التي تم إنشاؤها لغرض البيع كأعمال تحت التنفيذ. تظهر الوحدات غير المباعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. تشتمل تكلفة الأعمال تحت التنفيذ على تكلفة الأراضي والمصروفات الأخرى ذات العلاقة التي يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الوحدات الجاهزة للبيع قيد التنفيذ. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع التقديري ناقصاً التكاليف التي ستحدث عند بيع الوحدة. وتعتبر الوحدات مكتملة عند إتمام جميع الأنشطة المتعلقة بها ويشمل ذلك البنية التحتية والمرافق لكل مشروع، و تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المدرجة كأعمال تحت التنفيذ على أساس سنوي.

الوحدات الجاهزة

يتم تقييم الوحدات الجاهزة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتقدر صافي القيمة البيعية بسعر البيع في الظروف الاعتيادية مطروحاً منه التكلفة المتوقعة للمصروفات البيعية لذلك المخزون و يتم تحميل قائمة الدخل بأي انخفاض في القيمة البيعية عن التكلفة الدفترية.

المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة و صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتقدر صافي القيمة البيعية بسعر البيع في الظروف الاعتيادية مطروحاً منه التكلفة المتوقعة للمصروفات البيعية لذلك المخزون.

وبالنسبة لمخزون المهمات المشتراة منذ افتتاح الفندق واللازمة للتشغيل و تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المدرجة كل فترة دورية وإدراج الانخفاض في القيمة العادلة للمخزون بقائمة الدخل.

العملاء والمدينون و أوراق قبض

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال -أن وجدت -.

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو القيمة الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة.

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

الفصل بين الأصول والالتزامات القصيرة وطويلة الأجل

يتم إدراج الأصول والالتزامات التي تستحق خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول والالتزامات المتداولة أما الأصول والالتزامات التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الأصول والالتزامات طويلة الأجل.

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة.

نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة في قيمة تلك المساهمة .

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقدير هذا الالتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهرية فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، وتقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات وتسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي .

الاحتياطي القانوني

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تحويل ٥% من الأرباح السنوية الى الإحتياطي القانوني ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر. أن الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع الوحدات عند تسليم الوحدات وذلك عند استيفاء جميع الشروط التالية :

- أ - أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية الوحدة إلى المشتري .
- ب - ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
- ج - أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
- د - أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة .
- هـ - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

وتتبع الشركة طريقة العقد التام في إثبات إيرادات كافة الوحدات المباعة والذي يتطلب رسمة التكاليف ضمن حساب أعمال تحت التنفيذ لحين استكمال إنشاء الوحدات القابلة للبيع وتسليمها للعملاء عندها تتحقق إيرادات النشاط ويتم مقابلتها بتكاليف النشاط المتعلقة بتلك الوحدات .

يتم تحقق الإيرادات الناتجة من بيع الفيلات وإثباتها بقائمة الدخل طبقاً لحجم الإيرادات المحققة حيث يتم إدراج القيمة البيعية للأرض المتعاقد على تنفيذ الفيلا عليها بالكامل بموجب اختيار العميل لقطعة الأرض التي تخصص لإقامة الفيلا عليها ، أما القيمة البيعية للمباني وإبرام العقد والإنشاءات الخاصة بالفيلات ينطبق عليها طريقة العقد التام ولا يتم إثباتها إلا بعد تمام الانتهاء من الأعمال الخاصة بإقامة الفيلا وتسليمها للعميل.

تتحقق إيرادات النشاط الفندقية وفقاً لنصيب الشركة في صافي ربح تشغيل الفندق .

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها .

يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية بناءً على آخر قوائم مالية معتمدة لتلك الشركات .

يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل المجمعة بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض المتاجرة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

يتم الاعتراف في قائمة الدخل بتوزيعات الأرباح من الاستثمارات المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو تلك المبوبة كممتاحة للبيع عند صدور الحق في تحصيلها .

إثبات تكاليف النشاط العقاري

تعتبر محاضر تسليم الوحدات القابلة للبيع للعملاء وتحقيق إيرادات النشاط عن تلك الوحدات هي الأساس الذي يتم بناء عليه إثبات تكاليف النشاط المتعلقة بها والتي تتمثل في :

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

يتم تحميل التكاليف الخاصة بإنشاء الوحدات القابلة للبيع والواردة بمستخلصات المقاولين والموردين على بند أعمال تحت التنفيذ وفقاً لاعتماد إدارة الشئون الفنية بالشركة لتلك المستخلصات ويتم توزيع التكاليف على الوحدات المباعة وفقاً للأسس الآتية :

- نصيب الفيلا من تكلفة الأرض المخصصة لإقامة الفيلا وكذا نصيب الوحدة من تكلفة الأرض والتي تم توزيعها على أساس مساحة أرض كل وحدة إلى إجمالي مساحة أرض الوحدات بالمشروع .
- نصيب الوحدة من تكاليف البناء الفعلية والتقديرية والتي تم توزيعها على أساس العقود والفواتير الخاصة بكل قطاع من الوحدات السكنية والفيلات والمحلات داخل كل مرحلة.
- نصيب الوحدة من التكاليف غير المباشرة الفعلية والتقديرية والأعباء التمويلية يتم توزيعها على أساس التكاليف المباشرة لكل قطاع داخل كل مرحلة.

الإضمحلال

- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كانت هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل .

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل .

يتم احتساب خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

يتم اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستند .

يتم تقدير الأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان .

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع مثبتة ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل .

يتم عكس خسائر الإضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل، يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

- الأصول غير المالية

يتم تقدير القيمة الإسترادية في تاريخ كل ميزانية للأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام .

يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولده للنقد تزيد عن قيمته الإسترادية . تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصل التي تولد تدفقات نقدية داخله وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع ايهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول للقيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل .

لا يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال المتعلقة بالشهرة ، يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية التي يمكن أن تتعرض للإضمحلال (بخلاف الشهرة) لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها، يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإسترادية ، يتم عكس خسائر الإضمحلال للمدى الذى تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإسترادية التي كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال .

أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية .

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية .

ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري، يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة و لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل وأذون الخزانة والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوماً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة. ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثني عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية . فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

تكلفة الإقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الإقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الإقتراض التي يتم رسملتها على الأصل والتي تتمثل فى تكلفة الإقتراض الفعلية، و يتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل .

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الافتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير .

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة تتكون النقدية وما في حكمها من أرصدة النقدية لدى البنوك والصندوق والودائع تحت الطلب و أذون الخزانة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر والشيكات تحت التحصيل المصرفية و أو مقبولة الدفع وكذا البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأصول بالشركة .

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام فى الفترة التي يتم فيها صدور قرار التوزيع بالجمعية العامة للشركة .

القيم العادلة

للاستثمارات المتداولة في الأسواق المالية تحدد القيمة العادلة على أساس الأسعار المتداولة بالسوق .

تقدر القيمة العادلة للبنود المرتبطة بفوائد على أساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة باستخدام معدلات الفائدة لبنود بنفس الشروط وخصائص المخاطر .

بالنسبة للاستثمارات غير المتداولة في الأسواق المالية تحدد القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالرجوع لأسعار السوق لاستثمارات مماثلة أو بناءً على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة .

المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء أساسي من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى .

شركة مجموعة طلعت مصطفي الفايزية TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأنوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	الإجمالي
٢٠١٥ في ١ يناير إضافات استيعادات	٥٦٩,٣٤٩,٦٧٩ - -	٣,٣٢٣,٢٣٧,٧٤٧ ٣٢٩,٢٣٣ -	١١١,٧٨٦,٩٣٣ ١٣,٤٣٦,٣٨٠ (١,٠٢٦,٠٦٣)	٣٤٦,٦٩٧,٠١٦ ٥,٠٣٤,٨٠٢ (٧,٦٢٦)	٤٨٥,٨٢٥,٠٥٦ ٣,٥٥٦,١٠٠ (٤٥٠,٥٨٥)	٢١,١٧٤,٠٧٢ ١,٢٣٥,٦٩٠ (٤,٦٥١)	٤,٨٥٨,٧٠,٥٠٣ ٢٣,٥٩٢,٢٠٥ (١,٤٨٨,٩٢٥)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥	٥٦٩,٣٤٩,٦٧٩	٣,٣٢٣,٥٦٦,٩٨٠	١٢٤,١٩٧,٢٥٠	٣٥١,٧٢٤,١٩٢	٤٨٨,٩٣٠,٥٧١	٢٢,٤٠٥,١١١	٤,٨٨٠,١٧٣,٧٨٣
مجموع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠١٥ إهلاك الفترة إهلاك الاستيعادات	- - -	(٣٥٧,١٤٩,٠٠٣) (١١,٠٧٩,٣١٩) -	(٧٨,٢٧٣,٠٩٩) (٣,٢٣٢,٣٥٦) ٨٥٢,٤٩٦	(٢٠١,٥٨٥,٢٥٢) (٦,٥٩٤,٥٤٠) ٧,٦٢٦	(٢٥٦,٣٨٤,٨٧٢) (٩,٣٤٦,٠٠٤) ٣٨٩,١٠٥	(١٥,٩٢٧,٨٩٧) (١٤١,٨٩٨) ٤,٦٥١	(٩٠٩,٣٢٠,٢٢٣) (٣٠,٨٩٤,١١٧) ١,٢٥٣,٨٧٨
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥	-	(٣٦٨,٢٢٨,٣٢٢)	(٨٠,٦٥٢,٩٥٩)	(٢٠٨,١٧٢,٢٦٦)	(٢٦٥,٣٤١,٧٧١)	(١٦,٥٦٥,١٤٤)	(٩٣٨,٩٦٠,٤٦٢)
صافي القيمة المكتتبة	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠١٥	٥٦٩,٣٤٩,٦٧٩	٢,٩٥٥,٣٣٨,٦٥٨	٢,٩٥٥,٣٣٨,٦٥٨	٤٣,٥٤٤,٢٩١	١٤٣,٥٥١,٩٢٦	٥,٨٣٩,٩٦٧	٣,٩٤١,٢١٣,٣٢١
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥٦٩,٣٤٩,٦٧٩	٢,٩٦٦,٠٨٨,٧٤٤	٢,٩٦٦,٠٨٨,٧٤٤	٢٣,٥١٣,٨٣٤	١٤٥,١١١,٦٦٤	٥,٢٤٦,١٧٥	٣,٩٤٨,٧٥٠,٢٨٠

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض مشروع سان ستيفانو والكاتبة برقم ٢٣٩ طريق الجيش - سان ستيفانو - قسم الرمل بالإسكندرية وما يقام عليها من مباني والملوك لشركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري وشركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي .

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل للمفنادق والكاتبة في ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادى كيمبىسكى الملحقين بالفندق والكاتين في ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة وعلى مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى ومنشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ للملوك لشركة الإسكندرية السعيدة للاستثمار السياحي .

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا الملوك لشركة نورا بارك مع استبعاد كافة الودحات والمساحات المبيعة والمعدة للبيع وحصتها فى الارض .

جنيه مصري	جنيه مصري
٧٠١,٥٨٩	١,٤٨٨,٩٢٥
٢٣٥,٠٤٧	١,٢٥٣,٨٧٨
٤٦٦,٥٤٢	
متحصلات من بيع أصول ثابتة	تكاليف أصول ثابتة مستبعدة
	مجموع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
أرباح رأسمالية	

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TTMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٥- أصول غير ملموسة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	برامج حاسب الى
٨,٩٣٨,٤٦٧	٥,٧٨٤,٦٩١	اضافات
-	٤٥٠,٠٦٣	استهلاك
(٣,١٥٣,٧٧٦)	(٧٩٥,٩٤٥)	
٥,٧٨٤,٦٩١	٥,٤٣٨,٨٠٩	

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	فيلا - (صيدناوى)
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١	اصول فندقية
٥,٩١٦,٥٠٠	٦,١٨١,٣١٤	المقر الادارى بدبى
١٨,٦٠٨,٣٢٢	١٨,٦٠٨,٣٢٢	مشروع الاقصر
٧١,١٥٣,٨٩٥	٧١,١٨١,٠٩١	مشروع امتداد شرم الشيخ
١,٢٥٥,٦٩٨,٤٩٠	١,٣١٢,٠٣٥,١٨١	
١,٤٢٤,٩٨٣,٧٤٨	١,٤٨١,٦١٢,٤٤٩	

٧- الشهرة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري
٢,٨٠٧,١٧١,٧٨٤	٢,٨٠٧,١٧١,٧٨٤	
١٥,٠٤٢,٤٨٥,٣٣٧	١٥,٠٤٢,٤٨٥,٣٣٧	

* يتم اختبار الشهرة سنوياً للتعرف على ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها الدفترية وقد تبين لإدارة المجموعة وجود انخفاض في قيمة الاستثمارات في بعض الشركات التابعة بقيمة ٣٥١,١٦٧,٧٨٠ جنيه وقد تم التأثير بقيمة ذلك الانخفاض على رصيد الشهرة الخاصة بتلك الشركات كما يلى :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م
١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	-	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م
٩٦,٣٣٧,٧٩٥	-	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م
٦٩,٨٢٩,٩٨٥	-	
٣٥١,١٦٧,٧٨٠	-	

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

٨ - استثمارات فى شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*	٢,٠٢٩,٩٨٩	١,٨٩٥,٣٩٥
%٤٩		
الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق	٩٨٥,٢٠٦	٢٣٧,٦٠٠
%٤٧		
شركة مدينة القاهرة الطبية	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠
نصيب الشركة من ارباح شركات شقيقة	١,٢٦٠,٣١٧	٨٨٢,٢٠١
	<u>٤,٢٨٣,٠١٢</u>	<u>٣,٠٢٢,٦٩٦</u>

* وافق مجلس الادارة على التخارج من شركة هيل / تى أم جى لإدارة المنشآت والمشروعات وجارى اتخاذ الاجراءات نحو تصفية الشركة.

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
أصول والتزامات فى شركات شقيقة:	
الأصول طويلة الاجل	٢,٠٥١,١٢٠
الاصول المتداولة	٣٦,٧٤٨,٧١٨
الالتزامات طويلة الاجل	-
الالتزامات المتداولة	٣١,٥٠٣,٧٠٥
الإيرادات والأرباح والخسائر:	
الإيرادات	٩,٣٧٨,٨٨٠
الخسائر والأرباح	٩٩٢,٨٨٤
	(١,١٤٣,٢٤٣)

٩ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
استثمارات مالية متاحة للبيع متداولة الأجل	
شركة اسكان للتأمين	٤,٩٥٠,٠٠٠
شركة صحارا نورث البحرية	١٨,٢٤٠,٥٦٢
المصرية لاعادة التمويل العقارى	٢,٠٥٥,٥٦٠
الشركة المصرية للتسويق والتوزيع	٥٠٠,٠٠٠
شركات أخرى	٩٥,٧٧٥
	<u>٢٥,٨٤١,٨٩٧</u>

استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
سندات بنك الإسكان والتعمير	٤٥,٢٠٠
صندوق هيرمس الثالث	٣٨,٢٨٤,٨٨٣
شركة التعمير للتمويل العقارى	٦,٧١٧,٠٦٠
	<u>٤٥,٠٤٧,١٤٣</u>
	<u>٧٠,٨٨٩,٠٤٠</u>

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فى أوراق مالية ليس لها سعر سوقي و ليس بالإمكان تحديد قيمتها العادلة بواقعية نظراً لطبيعة التدفقات النقدية المستقبلية الغير ممكن التنبؤ بها وعليه تم أدراجها بالتكلفة.

يتم تقسيم الاستثمارات المتاحة للبيع إلى استثمارات متداولة وغير متداولة وفقا للغرض من الاستثمار عما إذا كان الشراء بغرض الاحتفاظ به.

صندوق استثمار هيرمس الثالث يبلغ ٥,٣٣٩,٥٩٣ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٤٠,٧٤١,٠٩٦ جنيه مصرى فى ٣١ مارس ٢٠١٥، يتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واظهار فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى.

١٠- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الاجل

بلغ رصيد هذا البند ١,٢٧٤,٤٠٧,١١٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٥، ويتمثل فى :

- عدد ٩٢٧٥٨٢ سند بيانها كما يلى :

عدد	قيمة اسمية	عائد	استحقاق
	جنيه مصري		
١٧٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	%١٢	٢٠١٥
٤٤٠٠٠	٤٤,٠٠٠,٠٠٠	%١٢	٢٠١٦
٢٧٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠١٧
٤٥٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٦	٢٠١٨
٣٠٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٤,٥	٢٠١٩
١٩٠٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٣	٢٠٢٠
٢٥٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٦	٢٠٢٢
٩١٧٦٢	٩١,٧٦٢,٠٠٠	%١٤	٢٠٢١
٩٥٨٠٠	٩٥,٨٠٠,٠٠٠	%١٣	٢٠٢٣
٤١١,٠٢٠	٤١١,٠٢٠,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٤
١٥٠,٠٨٩	١٥٠,٠٨٩,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٥
١١٢٦٦٧١	١,١٢٦,٦٧١,٠٠٠		

وبلغ رصيد خصم السندات في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٥,٢٦٣,٨٨٤ جنيه مصري ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

القيمة التاريخية	٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
خصم إصدار	جنيه مصري	جنيه مصري
القيمة المستهلكة	١,١٢٦,٦٧١,٠٠٠	٩٢٧,٥٨٢,٠٠٠
استهلاك خصم سندات خلال الفترة	(٥,٤٥٢,٨٠٧)	(٥,٧٣٨,٢٢٩)
رصيد السندات	١,١٢١,٢١٨,١٩٣	٩٢١,٨٤٣,٧٧١
	١٨٨,٩٢٣	٢٤٠,٢٣١
	١,١٢١,٤٠٧,١١٦	٩٢٢,٠٨٤,٠٠٢

- عدد ١٥٣٠٠٠ شهادة استثمار قناة السويس من بنك مصر بمبلغ ١٥٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى تستحق فى سبتمبر ٢٠١٩ بفائدة ١٢% سنويا.

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٦٠٤,٥٧٣,٣٩٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٥ ويتمثل فى:

- اذون خزانة عدد ٢٥٥٩٥ اذن بقيمة اسمية ٢٥,٠٠٠ جنيه مصري للاذن، تستحق عام ٢٠١٥.

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣٤,٢٨٨,٩١٣	٥٨٧,٥٧٣,٣٩٦	أذون خزانة
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	سندات حكومية - القيمة التاريخية
-	-	خصم إصدار سندات حكومية
٧٥١,٢٨٨,٩١٣	٦٠٤,٥٧٣,٣٩٦	القيمة المستهلكة
-	-	استهلاك خصم سندات حكومية
٧٥١,٢٨٨,٩١٣	٦٠٤,٥٧٣,٣٩٦	

١١- أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١,٥٩٥,٦٨٠	٣٣,٦٧١,٤٨١	وثائق استثمار صناديق جمان وكريدى
٣٨,٥٣٣,٠١١	٤١,٩٥٦,٧٧٥	اجريكول وثمار
١٣,٥١٠	١١,٩٦٦	محفظة أوراق مالية *
٩٠,١٤٢,٢٠١	٧٥,٦٤٠,٢٢٢	شركة الكابلات المصرية
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة السوقية
(٢٥٤,٥٧٣,٥٣١)	(٧٦,٣٢٠,٤٧٤)	القيمة قبل إعادة التقييم
٢٦١,١٥٢,٧١٢	٧٥,٦٤٠,٢٢٢	القيمة السوقية
٦,٥٧٩,١٨١	(٦٨٠,٢٥٢)	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل

* يدير المحفظة شركة هيرمس لإدارة الأصول، وتتضمن المحفظة اسهم خاصة بشركات متنوعة متداولة في بورصة الأوراق المصرية.

١٢- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٨,٦٨٤,٩٢٦	٢٤٧,٥١٩,٦٧٧	عملاء
١٤,٩٨٨,٧٤٠,٧٢٦	١٤,٣٠٩,٦٩٤,٨٩٨	أوراق قبض
(٢,٧٢١,٠٣٣)	(٢,٧٠٩,٦٠٨)	اضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض
١٥,١٨٤,٧٠٤,٦١٩	١٤,٥٥٤,٥٠٤,٩٦٧	

تتمثل اوراق القبض بصفة رئيسية فى الشيكات المحصلة من العملاء مقابل بند الدفعات المقدمة المحصلة من العملاء .

يتمثل الاضمحلال في المخاطر المقررة من الهيئة العامة للرقابة المالية على عملاء شركة التيسير للتمويل العقاري وفقا للنسب المقررة وبيانها كما يلى :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد فى ٢٠١٥/١/١
٢,٧٩١,٢٨٠	٢,٧٢١,٠٣٣	مستخدم خلال الفترة
(٧٠,٢٤٧)	(١١,٤٢٥)	الرصيد فى ٢٠١٥/٣/٣١
٢,٧٢١,٠٣٣	٢,٧٠٩,٦٠٨	

١٣- أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضى
٤,٤٤٥,١٠٠,٤٨٠	٦,٩٣٨,٧٨٦,٣٣٣	استشارات وتصميمات وجسات
٤٤٧,٤٤٨,٨٣٠	٤٤٧,٥٨٠,٤٣٥	أعمال إنشائية
٧,٨٤٧,١٥٥,٥٩٢	٨,١٠٨,٩٩٣,٩٦٦	مصرفات غير مباشرة
٣,٦١٨,٢٢٣,٣٠٤	٣,٧٩٩,١٨٠,٩٧٥	
١٦,٣٥٧,٩٢٨,٢٠٦	١٩,٢٩٤,٥٤١,٧٠٩	

بناء على العقد المبرم مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة حصلت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى - شركة تابعة- على ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتى الذي يتم العمل فى إنشاؤه على عدد من المراحل مقابل تسليم هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة نسبة ٧% " من إجمالي مسطحات مباني العمارات على كامل أرض المشروع " وتقوم الشركة بإثبات تكلفة الأراضي فى جانب الأصول ويقابلها قيمة الالتزام لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة فى ضوء التكلفة التقديرية المحسوبة لإقامة الوحدات التي يتم تسليمها للهيئة للمرحلة التي يتم العمل بها.

تم الحكم فى القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية ببطلان عقد بيع أرض مدينتى الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى من قبل محكمة القضاء الإدارى عام ٢٠١٠ وذلك لبطلان إجراءات عقد بيع أرض مدينتى، وتم تشكيل لجنة بقرار من السيد رئيس الوزراء لتوفيق الوضع القانونى لأرض مدينتى، وقررت اللجنة الموافقة على إعادة بيع الأرض للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بعقد ابتدائى جديد مؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ على ألا يقل المقابل العينى عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر فى قيمة أرض مشروع مدينتى المثبته أعلاه عند توقيع العقد النهائي للأرض وفى ضوء التكاليف الفعلية التي سوف يتم تحملها فى سبيل تنفيذ العقد الجديد، ونظرا لطبيعة المشروع التى تنقسم الى ٦ مراحل، وضرورة اخذ موافقة الهيئة العامة للمجتمعات العمرانية قبل البدء فى أى مرحلة من تلك المراحل وبالتالي فإنه تم تسجيل كامل قيمة الأرض الخاصة بالمرحلة الأولى والبالغة ٤,٢ مليار جنيه ويتم اثبات استحقاق القيمة المقدرة لتكلفة الأرض الخاصة بكل مرحلة من مراحل المشروع عند الموافقة عليها والبدء فى تنفيذ تلك المرحلة.

قامت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى (أحدى الشركات التابعة) بالتوقيع على الاتفاق النهائي مع هيئة المجتمعات العمرانية واعتمده مجلس الوزراء بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٥، والذي بموجبه تم حسم الخلاف حول آلية تطبيق وتنفيذ نسبة ٧% من اجمالي مسطح المباني للحصة العينية المستحقة للهيئة عن قيمة أرض مشروع مدينتى على ألا يقل المقابل العينى عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه وفقا للعقد المبرم مع الهيئة فى عام ٢٠١٠ (بدون تعديل أى شروط على العقد) لتصبح ٣,١٩٥ مليون متر مربع مباني كاملة التشطيب جاري تسليمها على مدار عمر تنفيذ المشروع طبقا لعقد عام ٢٠١٠.

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

١٤ - المخزون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
١٣,٣٥٢,٨٩٠	١١,١٠٨,٠٢٣	مخزون بضاعة
١٨,٥٢١,٣٤٠	١٨,٣٢٨,٤٥٩	إضافات خلال الفترة
٢٦٣,٨١٢	٩٢,٤٠٠	
٣٢,١٣٨,٠٤٢	٢٩,٥٢٨,٨٨٢	
(٢,٥٠٨,٦٧٩)	(٥٤٩,٢٥٠)	استهلاك مخزون الفنادق
٢٩,٦٢٩,٣٦٣	٢٨,٩٧٩,٦٣٢	

١٥ - دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٧٦٠,٤٢٧,٥٠٤	٧٦٣,٤٧٨,٣٠٨	مقاولي تشوينات
١٩٣,٠٠٦,١٧٤	١٩٠,٤٩٤,٤١٩	حسابات جارية الفنادق
٢٢٧,١٢٢,٩٦٢	٢٤٨,٥٣٨,٣٥٢	مصلحة الضرائب - خصم وإضافة
١٠,٦٦٥,٥٢٦	١٣,٢١٢,٥٢٥	تأمينات لدى الغير
٤٠,٩٦٢,٢٤٢	٣٢,٠١٠,١٧٦	أرصدة مدينة أخرى
٢٠١,٥٤٩,٨١٢	٢٥٧,٤٦٧,٢٠٧	اعتمادات مستندية
٣١,١١٥,٧٧٥	٧٠,٨١٦,١٩٦	سلف عاملين
٣٧٤,٢٨٢	٤٠٢,١٨١	مدينون متنوعون
٨٨,٣٦٨,٤١١	١٥٥,٠٢٢,٩٥٨	مصرفات مدفوعة مقدما
١٣,٠٣٣,٤١٧	٧,٠٦٤,٤٩٥	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات
		تحت التأسيس
١,٣٦١,٧٤٦	١,٣٦١,٧٤٦	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات متاحة للبيع
١,٦٥٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠	
١,٥٦٩,٦٣٧,٨٥١	١,٧٤١,٥١٨,٥٦٣	
٤٣,٥٩١,٤٠٣	٥٩,٩٥٢,٣١٧	إيرادات مستحقة
١,٦١٣,٢٢٩,٢٥٤	١,٨٠١,٤٧٠,٨٨٠	

١٦ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل
١,١٩٨,٩٩٦,٨٤٠	١,٢٠٥,١٤٣,٢٢١	١,٠٣٠,١٥٩,٢٤٢	١٧٤,٩٨٣,٩٧٩	بنوك حسابات جارية
٣٤١,٣٦٤,٥٢٣	٤٤٦,٧٢٢,٨٨٥	٥٦,٦٥٧,٤٢٨	٣٩٠,٠٦٥,٤٥٧	نقدية بالخرزينة
١٠,٤٩٥,١٠٢	٢٥,٨٤٧,٥٨١	٣٥٧,٣٨٩	٢٥,٤٩٠,١٩٢	اذون خزانة
٧٧,٩٨٦,٠٥٠	٥٨,٨٢٨,٢٩٠	-	٥٨,٨٢٨,٢٩٠	شيكات تحت التحصيل
٧,٥٥٧,٤٨٤	-	-	-	
١,٦٣٦,٣٩٩,٩٩٩	١,٧٣٦,٥٤١,٩٧٧	١,٠٨٧,١٧٤,٠٥٩	٦٤٩,٣٦٧,٩١٨	

- تستحق الودائع خلال ٣ أشهر من تاريخ الربط.
- شيكات تحت التحصيل تمثل شيكات مصرفية وشيكات مقبولة الدفع.

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما فى حكمها من :

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق و البنوك
٨١٠,٨٦٦,٨٣٩	١,٧٣٦,٥٤١,٩٧٧	بنوك دائنة
(٣٨,٨٨٤,٤٣٨)	(٩,٠٧٩,٠٧٧)	النقدية و مافى حكمها
٧٧١,٩٨٢,٤٠١	١,٧٢٧,٤٦٢,٩٠٠	

١٧- الدائنون وأوراق الدفع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون
٥٣٥,٠٩٩,٩٢٣	٥١٧,٩١٠,٩٩٨	أوراق دفع
١,٣٥٤,٣٥٧,٤١٨	٣,١٧٩,٥١٢,٠٤١	
١,٨٨٩,٤٥٧,٣٤١	٣,٦٩٧,٤٢٣,٠٣٩	

١٨- عملاء دفعات مقدمة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
٧٥٣,٤٣٢,٠٠٣	١,٠٩٦,٣١٥,٢٠١	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
٥,٨٥١,٨٧٢,١٢١	٥,٦٧٣,٢١٧,٩٣١	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
١١,٧٦٢,٤١٤,٦٩٠	١١,٩٥٨,٣٧٢,٠٧٥	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٥٩٣,٠١٨,٧٠٨	٥٩٦,٠٣٢,٦٧٨	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
٩,٨١٦,٢٢٧	-	
١٨,٩٧٠,٥٥٣,٧٤٩	١٩,٣٢٣,٩٣٧,٨٨٥	

١٩- دائنو توزيعات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح مساهمين
٨٣٢,٤٥١	٢٩٩,٦٨٩,٩١٥	حصة العاملين فى الارباح
١٧,٤٤٣,٥٦٥	١٦,٩٩١,٩٢٩	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
٦٣٥,٥٣٠	٣,٦٣٥,٥٣٠	
١٨,٩١١,٥٤٦	٣٢٠,٣١٧,٣٧٤	

٢٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمين ضمان أعمال
٦٥١,١١١,١١٨	٥٧٣,١٠٥,٧٧٠	أرصدة دائنة أخرى
٣٩٨,٩٩٦,٧٨٨	٥٨٥,٨٥٦,١٠٥	مصروفات مستحقة ودائنون
١٤٧,٦٤٦,٢٠٢	١١٢,٠١٩,٩٥٢	تأمين للغير
٩٨,٣٤٥,٥١٩	١٠١,٢٣٤,٥٨٧	إلغاءات حاجزين
٢١,٩٦٢,٩٣٨	١٩,٧٨٥,٤٤٥	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي
٣٦,١٦٠,١٩٩	٣٦,١٦٠,١٩٩	اشتراكات الأندية
٥٢٨,٦١٨,٩٦٤	٥٣٧,٤٧٧,٧٨١	تأمينات وحدات
١,٧٢٦,٣٤٥,٨١٩	١,٨٢٣,٦٤٩,٠٦٩	
٣,٦٠٩,١٨٧,٥٤٧	٣,٧٨٩,٢٨٨,٩٠٨	

٢١- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) في ٣ إبريل ٢٠٠٧ .
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام و تبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر مبلغ و قدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار و مائة و اثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة و أربعة عشر ألف و تسعمائة و ثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار و ثلاثة عشر مليون و مائتان و واحد و ثلاثون ألف و أربعمائة و ثمانية و تسعون سهم) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار و ستمائة و خمسة و ثلاثون مليون و ستمائة و اثنان و عشرون ألف و ثمانمائة و ستون جنيها مصرى لاغير) موزعة على عدد ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ سهم (فقط ملياران و ثلاثة و ستون مليون و خمسمائة و اثنان و ستون ألف و مائتان و ستة و ثمانون سهم لاغير) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٢- احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانونى مبلغ ٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤ جنيه في ٣١ مارس ٢٠١٥ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة فى رأس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم ، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصرى الى رصيد الاحتياطي القانونى بالإضافة إلى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون .

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

٢٣ - الإحتياطي العام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصرى في ٣١ مارس ٢٠١٥ ويتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والناتج من عمليات مبادلة الاسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة اسهم الشركة مع الشركات التابعة .

بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنيه مصرى يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لأسهم الخزينة التى تم إعدامها وذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ بإضافة الفرق الى الإحتياطي العام .

٢٤ - صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد أرباح تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع مبلغ ١١,١٠٩,٩٨٤ جنيه مصرى في ٣١ مارس ٢٠١٥ والناتج عن فروق أسعار الصرف الناتجة عن تقييم أرصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية في ٣١ مارس ٢٠١٥ .

٢٥ - قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
التسهيلات	٤٧٨,٨١٤,٥٦٠	-	٤٧٨,٨١٤,٥٦٠	٤٦٤,٧٥١,٣٩٥
القروض *	٦٤٦,٣٧٦,٠٥٦	١,٩٣٠,٣٥١,٣٢٧	٢,٥٧٦,٧٢٧,٣٨٣	٢,٥٩٠,٩١٠,١٤٥
	١,١٢٥,١٩٠,٦١٦	١,٩٣٠,٣٥١,٣٢٧	٣,٠٥٥,٥٤١,٩٤٣	٣,٠٥٥,٦٦١,٥٤٠

* إدراجت الأقساط المستحقة السداد خلال عام من تاريخ القوائم المالية بالنسبة للقروض والتسهيلات ضمن الالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي ، علماً بأنها بضمان أوراق تجارية وأوراق مالية وبالإضافة إلى رهن بعض الأصول المملوكة للشركات التابعة كما هو وارد فى إيضاح الأصول الثابتة.

٢٦ - الالتزامات طويلة الأجل

	٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
هيئة المجتمعات العمرانية	١,٨١٦,٩٩٦,٤٤٦	١,٨١٦,٩٩٦,٤٤٦
الهيئة العامة للتنمية السياحية	٥,٩١٧,٤٠٤	٨,٥٣٤,٩٥٦
	١,٨٢٢,٩١٣,٨٥٠	١,٨٢٥,٥٣١,٤٠٢

٢٧ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل العام :

	٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة	٢٧٥,٧١٢,٤٠٦	٢٠٥,٦٠١,٢١٧
تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول الى صافى الربح الضريبي	٥,٣٩٨,٢٤٨	١٠,٣٥٥,١٤٣
صافى الربح الضريبي	٢٨١,١١٠,٦٥٤	٢١٥,٩٥٦,٣٦٠
الضريبة بسعر ٢٥% لأول مليون جنيه	٢٥٠,٠٠٠	٥٣,٩٨٩,٠٩٠
الضريبة بسعر ٣٠% على الرصيد المتبقى	٨٤,٠٣٣,١٩٦	-
الضريبة المستحقة خلال الفترة	٨٤,٢٨٣,١٩٦	٥٣,٩٨٩,٠٩٠

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

- تم فرض ضريبة بنسبة ٥% على مايزيد عن مليون جنيه من صافى الوعاء الضريبي لمدة ٣ سنوات

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال العام :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
٢١٣,٥٧٤,٤١٨	٥٣٠,٣٢٥,٧٤٧	المكون خلال الفترة
٣٩٢,٠١٨,٠١٣	٨٤,٢٨٣,١٩٦	مخصص التزامات محتملة
٦٨,١٤١,٩٧٥	-	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
(١٤٣,٤٠٨,٦٥٩)	(٣٢,٠٢٥,٧٩٩)	رصيد آخر العام
٥٣٠,٣٢٥,٧٤٧	٥٨٢,٥٨٣,١٤٤	

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام كالتالي:

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠١٥ والبالغة ٧٩,٨٩٢,٠٧٩ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
(١٩,٩٦٥,٣٦٤)	(٧٤,١٩٥,١٤٥)	تسويات ضريبية
-	٢٠٠	الضريبة المؤجلة خلال العام
(٥٤,٢٢٩,٧٨١)	(٥,٦٩٧,١٣٤)	رصيد آخر العام
(٧٤,١٩٥,١٤٥)	(٧٩,٨٩٢,٠٧٩)	

٢٨ - إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الوحدات المباعة
٩٧١,٤٥٧,٤٤٥	٨٦٧,٦٤٦,٧٥٠	إيرادات تشغيل الفنادق
٩٧,٠٤٠,٨٠٢	١٨٦,٣٦٩,٤٧٧	إيرادات خدمات مبيعة
٧٠,٥٥٧,٦٧٩	٨٦,٣٣١,٩٢٧	إجمالي الإيراد *
١,١٣٩,٠٥٥,٩٢٦	١,١٤٠,٣٤٨,١٥٤	تكاليف الوحدات المباعة
٦٩٣,٩٣٣,٣٦٦	٦٥٢,٤٤٦,٣٤٧	تكاليف تشغيل الفنادق
٧٦,٢٥٢,٧٢٩	١٠٧,٩٨٢,٢٧٨	تكاليف الخدمات المباعة
٥٦,٨٦١,٥٧٦	٦٧,٩٩٧,٥٠٤	إجمالي تكلفة الإيراد **
٨٢٧,٠٤٧,٦٧١	٨٢٨,٤٢٦,١٢٩	

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٧٩,٥٦٦,٢٧٧ جنيه مصري .

** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٥٢,٢٦٥,٤٢٣ جنيه مصري .

شركة مجموعة طلعت مصطفي القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

وفيما يلي تحليل القطاعات :

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	عام	سياحي	عقاري وخدمي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٢٧٠,٨٢١,٨٥١	١,١٤٠,٣٤٨,١٥٤	-	١٨٨,١٠٦,٨٥٩	٩٥٢,٢٤١,٢٩٥	الإيرادات
٣,٦٧٦,٠٦٤,٦٨٧	٨٢٨,٤٢٦,١٢٩	-	١٠٩,٩٨٣,٢٧٧	٧١٨,٤٤٢,٨٥٢	تكلفة المبيعات
١,٥٩٤,٧٥٧,١٦٤	٣١١,٩٢٢,٠٢٥	-	٧٨,١٢٣,٥٨٢	٢٣٣,٧٩٨,٤٤٣	نتيجة الأعمال
١٢٤,٤١٧,٩٢٧	٣١,٦٩٠,٠٦٣	٧١٢,٠٤٢	٢٢,٤٩٧,٠٢٦	٨,٤٨٠,٩٩٥	إهلاك واستهلاك
٣٥,٠٠٢,٨٠٥	٨,٨٣٥,٣٩٥	٨,٨٣٥,٣٩٥	-	-	فوائد دائنة
٣١٥,٠٧٠,٣٤٢	٢٣,٨٩٦,٥٥١	٢٣,٨٩٦,٥٥١	-	-	إيرادات استثمارات
(٢٤١,٧٠٦,٦١٣)	٤٣,٧٩١,٠٤٦	٤٣,٧٩١,٠٤٦	-	-	(خسائر) إيرادات أخرى
٤٨٠,٨٤٧,٧٩٥	٨٩,٩٨٠,١٢٩	٨٩,٩٨٠,١٢٩	-	-	ضرائب الدخل
٦٨١,٠٩٨,٨٩٨	١٨٧,٩٧٠,٤٦٢	(١٢٧,٨٦٠,١٢٣)	٥٥,٦٢٦,٥٥٦	٢٦٠,٢٠٤,٠٢٩	الأرباح
٣٩,٢٩١,٩٧٧,٨٨٧	٣٩,٠٩٦,٢٥٥,٨٦٨	-	٤,٣٥٥,٥٧٤,٣٨٩	٣٤,٧٤٠,٦٨١,٤٧٩	أصول
١,٩٨٩,٧٢١,٦٣٣	٢,٠٣٢,٢٤٨,٩٩٩	٢,٠٣٢,٢٤٨,٩٩٩	-	-	استثمارات مالية
١٥,٩٥٢,٤٤٤,٤٧٥	١٨,٧٩٠,٦٨٠,٧٧٥	١٨,٧٩٠,٦٨٠,٧٧٥	-	-	أصول غير موزعة
٥٧,٢٣٤,١٤٣,٩٩٥	٥٩,٩١٩,١٨٥,٦٤٢	٢٠,٨٢٢,٩٦٩,٧٧٤	٤,٣٥٥,٥٧٤,٣٨٩	٣٤,٧٤٠,٦٨١,٤٧٩	إجمالي أصول المجموعة
٢٩,٨٢٣,٣٨٥,٧٠٢	٣٢,٥١٠,٢٣٢,١٨٨	-	٢,٠٠١,٩٠٣,١٨٧	٣٠,٥٠٨,٣٢٩,٠٠١	التزامات
١٥٧,٢٠٣,٤٥٥	١٧٠,٨٩٢,٦٧٣	١٧٠,٨٩٢,٦٧٣	-	-	التزامات غير موزعة
٢٩,٩٨٠,٥٨٩,١٥٧	٣٢,٦٨١,٢٤٨,٨٦١	١٧٠,٨٩٢,٦٧٣	٢,٠٠١,٩٠٣,١٨٧	٣٠,٥٠٨,٣٢٩,٠٠١	إجمالي التزامات المجموعة

٢٩- توزيعات أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١,٥٨٩	-	أرباح البنك العربي الافريقي الدولي
١,٥١١,٣٢١	-	شركة صحارا نورث البحرية
٢٧٣,٠٠٠	-	شركة الاسكندرية لادارة المشروعات
-	٢٦٤,٠٠٠	البنك التجارى الدولي
٢٧٣,٩٣٦	١٠,٩٩٩	أخرى
٢,٠٩٩,٨٤٦	٢٧٤,٩٩٩	

٣٠- أرباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٣٩٢,٢٢٦	٣١,٨٠٥,١٣٧	سعر بيع الإستثمارات المالية
(٣,٢٠٠,٥٦٤)	(٢٨,٦٦٧,٨٩٦)	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
١٩١,٦٦٢	٣,١٣٧,٢٤١	

٣١- إيرادات أخرى

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٩٨٥,٣٧٦	٩,١٦٨,٢٠٤	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب ومدينتي
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	المدرسة البريطانية
٩,١٠٥,٩٦٧	١١,٢٤٢,٩٢٦	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٢,٦٥٦,٨٩٥	٨,٠٦١,٦١٠	أخرى
٢٢,٣٤٨,٢٣٨	٢٩,٠٧٢,٧٤٠	

٣٢ - إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وأذون خزانة

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
٤,٧١٠,٣٧٤	٨,٨٣٥,٣٩٥	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ
-	١١,٦٠٧,٥٨٥	الاستحقاق
٨,٣٨٨,٤٩٠	١٠,٠٢٠,٩٠٠	أذون خزانة
١٣,٠٩٨,٨٦٤	٣٠,٤٦٣,٨٨٠	
-	(١٨٨,٩٢٣)	استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ
(٢,٦٧٦,٠٢٤)	(١٦,٣٦٠,٩١٤)	الاستحقاق
١٠,٤٢٢,٨٤٠	١٣,٩١٤,٠٤٣	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٥)

٣٣ - الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

- (أ) ضريبة أرباح شركات الأموال
- قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في موعده القانوني ولم يتم فحص ضريبي بعد.
- (ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها
- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية في مواعيدها .
- (ج) ضريبة الدمغة
- تم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة و خاصة الإعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني

- (أ) ضريبة أرباح شركات الأموال
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة. هذا وقد تم فحص السنوات حتى عام ٢٠٠٢ ووردت نماذج (٩- أ) وقامت الشركة بسداد المستحق عليها علماً بأنه تم الطعن على ما ورد بالنماذج فيما يخص عام ١٩٩٦ (الفترة ما قبل النشاط) .
 - بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٨ تم الفحص وتم إخطار الشركة بعناصر ربط الضريبة بالنموذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليها وتم تحديد لجنة داخلية.
 - لم يتم فحص ضريبي عن السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢.
 - علماً بأن مشروع الشركة القائم معفى بالنسبة للمرحلة الأولى اعتباراً من ١٩٩٧/١/١ للمرحلة الثانية والثالثة اعتباراً من ١٩٩٨/١/١ لمدة عشر سنوات وذلك طبقاً لحكم محكمة إستئناف القاهرة رقم ٤٢٣٣ بتاريخ ٢٥/٤/٢٠٠٤ . وكذلك حصلت الشركة على الإعفاء الضريبي للمرحلة الرابعة والخامسة .

- (ب) **الضريبة على المرتبات وما في حكمها**
- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات بانتظام. هذا وقد تم فحص السنوات من ٩٦ حتى ٢٠٠٤ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ، بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ تم الفحص والسداد .
 - بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تم تقديم الإقرارات وتم السداد فى المواعيد الرسمية .

- (ج) **ضريبة الدمغة**
- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٠ . علماً بأن الشركة منتظمة فى سداد الضريبة المستحقة شهرياً وفقاً لأحكام القانون رقم (١١) لسنة ١٩٨٠ والمعدل بالقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ .

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى

- (أ) **ضرائب شركات الأموال**
- تم فحص حسابات الشركة عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٦ و تم الربط و سداد جميع الضرائب حتى عام ٢٠٠٤ .
 - الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية عن ارباح شركات الاموال في المواعيد القانونية .

- (ب) **ضرائب كسب العمل**
- تم فحص الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٧ وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة حتى سنة ٢٠٠٥ اتخاذ اجراءات الربط عن اعوام ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ .
 - الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية و تقوم بسداد الضرائب المستقطعة من العاملين بالشركة للمأمورية المختصة في المواعيد القانونية .

- (ج) **ضريبة الدمغة**
- تم الفحص و الربط و سداد الضرائب حتى سنة ٢٠٠٧ وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة بالكامل حتى هذا التاريخ.

شركة الأسكندرية للاستثمار العقارى

- (أ) **الضريبة على أرباح شركات الأموال :**
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد المقررة .
 - تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة، كما تم الفحص عن السنوات ٢٠٠٥ وولم يتم اتخاذ إجراءات الربط الضريبي .

- (ب) **ضريبة كسب العمل**
- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتم سداد الضرائب المستحقة .
 - تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بانتظام لمصلحة الضرائب .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣٠ أبريل ٢٠٠٦، وتم سداد الضرائب المستحقة .
- لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن الفترة من ١ مايو ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- لم يتم فحص حسابات الشركة من جانب مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوى على الدخل طبقاً للنموذج رقم (٢٨) إقرارات وذلك فى المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة على الشركة الناتجة عن الإقرار .

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات وما فى حكمها بانتظام وفى المواعيد القانونية كما تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية (نموذج رقم ٤ مرتبات) بالإضافة إلى الإقرار السنوى والذى يتم تسليمه قبل ٣١ يناير من كل عام ، هذا ولم يتم فحص ضريبة كسب العمل للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ من قبل مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه.

(ج) ضريبة الدمغة :

- لم يتم فحص ضريبة الدمغة من قبل مصلحة ضرائب الشركات المساهمة منذ عام ٢٠٠٥ وحتى تاريخه .

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة مع العلم بأن الشركة معفاة من الضريبة عن نشاطها طبقاً لاحكام قانون المجتمعات العمرانية .

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات

- الشركة منتظمة فى سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية وتم تقديم الاقرار الضريبي طبقاً للقانون رقم ٩١ سنة ٢٠٠٥ .

شركة الربوة للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة .
- تم فحص حسابات الشركة و الربط حتى عام ٢٠٠٤ .
- وتجدر الإشارة الى ان الشركة معفاة طبقاً لاحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة.

(ب) الضريبة على الأجور والمرتببات

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في المواعيد القانونية .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الربط .

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى عام ٢٠٠٧ .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠١ وتم سداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الربط .

(د) ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها الرسمية ويتم السداد أولاً بأول .

المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤ ولم يتم استلام الربط الضريبي .
- جاري فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٥ .
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٠ .

(ب) ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٠ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ ولم يتم استلام الربط الضريبي .
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٠ .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٠ .

شركة النيل للفنادق

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي إن وجدت .

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي

الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات تبدأ من بداية السنة المالية التالية لتاريخ بدء النشاط لم يتم أي فحص ضريبي للشركة من قبل مصلحة الضرائب وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في موعدها القانوني.

شركة نوبا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٤ وسداد الضريبة المستحقة .
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وتم سداد الضرائب المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٤ وسداد الضريبة المستحقة .
- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وتم السداد من واقع الإقرارات .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم فحص حسابات الشركة حتى عام ٢٠٠٤ ، وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة إعتباراً من هذا التاريخ .
- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة على الإعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تم الفحص على السنوات حتى عام ٢٠٠٤ .
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وتم السداد لجميع الضرائب المستحقة .
- تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات ينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تم فحص الضرائب على المرتبات والأجور حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أولاً بأول ويتم تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وتم السداد من واقع هذه الإقرارات للضرائب المستحقة .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم فحص حسابات الشركة حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد جميع ضرائب الدمغة المستحقة عليها حتى هذا التاريخ .
- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة على الاعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

- (أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال
- الشركة بدأت نشاطها خلال سنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص حتى تاريخه مع ملاحظة ان الشركة معفاة من الضريبة طبقاً لأحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة .
- (ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها
- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة .
- (ج) ضريبة الدمغة
- لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.
- (د) ضريبة المبيعات
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها الشهرية ويتم السداد اولاً باول.

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

- (أ) الضريبة على الدخل
- الشركة لم تبدأ نشاطها بعد - كما أن الشركة معفاة من الضريبة على الدخل طبقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار إلا انها ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي طبقاً لأحكام قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحة التنفيذ.
- (ب) الضريبة على المرتبات والأجور
- لا يوجد أى مبالغ خاضعة لضريبة الأجور والمرتبات حيث إن الشركة لم تبدأ نشاطها بعد-هذا ولم يتم فحص الشركة حتى الآن .
- (ج) الضريبة العامة على المبيعات
- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .
- (د) الضريبة الدمغة على المستندات
- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

٣٤- الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك بإسناد تنفيذ بعض الأعمال والعقود في مشروعات الشركات التابعة (مدينة الرحاب) وكذلك سداد بعض المبالغ نيابة عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من أو إلى أطراف أخرى وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والخصوم بقائمة المركز المالي، و تمثل شركة الإسكندرية للإنشاءات المقاول الرئيسي لمشروع الشركات طبقاً للعقود المبرمة مع الشركات.

بلغت مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ و قدره ٤٦٧,٨٩٥ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٥ .

تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٤,٦% تقريباً من أسهم الشركة.

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	
مقابل ادارة	١,٣١١,٦٢٨	١٢٧,٨٦٥	اتحاد ملاك فيرجينيا
خدمات	١٩,٤١٣,٩٢٧	٥,٧١١,٦٨٤	شركة الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق
انشاءات	٢,٠١٥,٠٦٦,٨٤٦	٤١٢,٤١٠,٧٩٣	الاسكندرية للانشاءات

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالى :

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
أوراق دفع	أوراق دفع	أوراق دفع	
٢١,٥٦٣,٧٠٨	١٠,٠٣٥,٤٤٢	١٠,٠٣٥,٤٤٢	شركة الإسكندرية للانشاءات
ارصدة مدينة	ارصدة مدينة	ارصدة مدينة	
٥,٦٨٢,٥٣١	٣,٧٧٦,١٨٦	٣,٧٧٦,١٨٦	شركة الإسكندرية للانشاءات
ارصدة دائنة	ارصدة دائنة	ارصدة دائنة	
٧,٧٢٤,٥١٥	-	-	شركة الإسكندرية للانشاءات

٣٥- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

لا توجد التزامات محتملة وارتباطات تعاقدية أخرى غير مدرجة بالقوائم المالية.

٣٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة تتعامل مع قطاع عريض من العملاء والحصول على الضمانات الكافية لتخفيض حجم المخاطر التي تنشأ فى حالة تعثر أحد العملاء عن السداد، وكذا المتابعة والدراسة الدورية للعملاء عن طريق إدارات متخصصة لذلك.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ونظراً لأن غالبية معاملات الشركة بالعملية المحلية فإن تقدير هذا الخطر يعتبر منخفض .

ج- خطر سعر الفائدة

تعتمد الشركة فى توفير جزء من احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأعمال تحت التنفيذ على التسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل من البنوك ويتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وتتطلب سياسة الشركة المحافظة على نسبة ١٠٠% تقريباً من إجمالي اقتراضها فى صورة أدوات تحمل بفائدة ثابتة .

د- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى عدم توافر التمويل اللازم لسداد الالتزامات قصيرة الأجل ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لقيام الشركة بوضع خطط مستمرة لتوفير البدائل التمويلية لتقليل مخاطر السيولة .

٣٧- الموقف القانوني

طبقاً لإفادة المستشار القانوني للشركة فإن الدعاوى المقامة ضد ومن شركات المجموعة مرجحة الكسب على النحو التالي :

- الطعن المقام من الشركة رقم ٦٩١٣ لسنة ٥٨ ق مقام من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني في الدعوى رقم ٦٥/١٥٧٧٧ ق ادارى القاهرة بصحة العقد المؤرخ ٢٠١١/١١/٨ وإعادة تقييم الارض التي لم تستغل وأحيلت لجلسة يونيو ٢٠١٥ ولا تزال القضية في مرحلة المرافعة وتقديم المستندات.
- وقد تم الحكم بقبول طلبات التدخل في الدعوى رقم ١٥٧٧٧ لسنة ٦٥ ق. وبقبول الدعوى شكلاً ، وفي الموضوع بصحة عقد البيع المبرم فى ٢٠١٠/١١/٨ بين هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني، وألزمت اللجنة العليا للتقييم بالهيئة العامة للخدمات الحكومية بإعادة تقييم المساحة التي لم يتم حجزها والتعاقد عليها.
- طعن رقم ٦٦/٤١٨١٧ ق ادارى القاهرة مقام من احمد عبد البصير عبد الباقي ضد الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني واحيلت لهيئة المفوضين ولم يرد التقرير.
- الدعوى رقم ٦٤/٥٠٩٣٢ ق ادارى القاهرة مقامه من عصام عبد الحليم ضد الشركة العربية الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني بطلب الغاء قرار مجلس الوزراء - مشروع مدينتي واحيلت لهيئة المفوضين ولم يرد التقرير.
- دعوى رقم ٣١٤ / ٢٠١١ مقامة من محافظ جنوب سيناء ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.
- طعن بالنقض رقم ٨٣٨ / ٨٣ مقام من سليمان سلمان سالم آخر ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية.
- دعوى رقم ٣٨ / ٢٠١٣ مقامة من مصطفى كامل عبدالرحيم ضد المحافظة أمام محكمة شرم الشيخ.
- طعن بالنقض رقم ٨٣/٣١٤٨ ق على الاستئناف رقمى ٩٠ و ٩١ / ٢٢ ق المقامان من وضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.
- طعن بالنقض رقم ٨٣/٣١٤٩ استئناف ٩٢ / ٢٢ ق مقام من شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية ضد محافظ جنوب سيناء امام محكمة الطور.
- دعوى رقم ٢٦١٥ / ١٧ مقامة من مصطفى كامل عبدالرحيم أمام محكمة القضاء الإدارى بالإسماعيلية.
- دعوى رقم ٦٥/٣٨٤٨٠ ق مقامة ضد شركة بورت فنيس ببطلان عقد البيع المؤرخ فى ٢٩ نوفمبر ٢٠٠٨، وقف تعليقاً لحين الفصل فى دستورية القانون.

٣٨- الأحداث الهامة

ما زالت تأثيرات ثورة ٢٥ يناير ٢٠١١ وما تلاها من أحداث تلقى بظلالها على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت الي انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية

القطاع السياحي

ما زال تأثير تلك الاحداث مستمر على القطاع السياحي بوجه عام وبالتالي علي نسب الإشغال الفندقى بوجه خاص مما ترتب عليه انخفاض ملموس في إيرادات الفنادق اعتباراً من يناير ٢٠١١. وحيث أن هذا الانخفاض في الإيرادات الناتج عن الانخفاض الملموس في نسب الإشغال الفندقى لن يقابله انخفاض مماثل في المصروفات علي اعتبار ان هناك أعباء ثابتة يتحملها الفندق بغض النظر عن نسب الإشغال . لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث الجارية المشار اليها تأثير جوهري علي القوائم المالية للفترات القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد المدى المتوقع والفترة الزمنية التى ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار .

القطاع العقارى

ما زالت تأثيرات ثورة ٢٥ يناير ٢٠١١ ملموسة علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام. لذا فمن المحتمل أن يكون لتلك الأحداث المشار اليها تأثير جوهري علي الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال للفترات القادمة، وما زال يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار اليها علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التى ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.